

ÅRSREGNSKAB 2023

for Kastrup Sogns Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7470

CVR-nr. 40359214

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiell status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kastrup Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Kastrup Menighedsråd

Menighedsrådets kommentarer til årsregnskabet 2023

formål	Regnskab	Budget	Afvigelse
1 Ligningsbeløb	-1.607.500	-1.607.500	0
2 Kirkebygning og sognegård	248.223	183.714	64.509
3 Kirkelige aktiviteter	622.241	637.636	-15.395
4 Kirkegård	534.378	506.464	27.914
5 Præstegård	2.310	3.500	-1.190
6 Administration og fællesudgifter	287.017	274.924	12.093
7 Finansielle poster	-3.314	1.262	-4.576
8 Periodens resultat	83.356	0	83.356

Kommentarer:

2 Kirkebygning og sognegård

Udvendig kalkning af kirken	45.595
Øget forbrug EL - Bogf. 5 kvartaller i 2023 - 4. kv. 2022 ugfør 86.574 kr.	45.000

3 Kirkelige aktiviteter

Øget udgifter til fast organist og kirkesanger pga. fejlbudget	19.200
Ingen udgifter til konfirmander - Ændret årgang for konfirmation	-25.500

4 Kirkegård

Øget indtægter	-33.000
Øget udgift løn - Udb. Overarbejde og Særlige feriedage (graver). Gravermedhj. Ikke afholdt nok ferie	33.500
Kalkning af kirkegårdsmur	48.111

6 Administration og fælleudgifter

Buskørsel personaletur	11.000
------------------------	--------

Menighedsrådet deltager ikke i nogle samarbejder

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.607.499,96	1.607.500,00	1.573.410,00
Øvrig drift i alt	-1.690.855,64	-1.607.500,00	-2.043.328,67
2 Kirkebygning og sognegård	-248.223,21	-183.714,00	-313.533,98
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-40.499,80	-39.359,00	-38.968,00
Udgifter, øvrig drift	-207.723,41	-144.355,00	-274.565,98
3 Kirkelige aktiviteter	-622.240,62	-637.636,00	-626.691,18
Indtægter	28.039,26	18.000,00	23.036,00
Udgifter, løn	-482.323,85	-480.736,00	-463.430,46
Udgifter, øvrig drift	-167.956,03	-174.900,00	-186.296,72
4 Kirkegård	-534.378,38	-506.464,00	-765.176,86
Indtægter	201.017,02	165.074,00	186.800,27
Udgifter, løn	-589.293,11	-557.538,00	-570.017,56
Udgifter, øvrig drift	-146.102,29	-114.000,00	-381.959,57
5 Præstebolig mv.	-2.309,99	-3.500,00	-51.066,31
Indtægter	97.331,60	87.000,00	97.049,36
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-99.641,59	-90.500,00	-148.115,67
6 Administration og fællesudgifter	-287.017,40	-274.924,00	-285.241,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-164.725,88	-164.335,00	-162.438,78
Udgifter, øvrig drift	-122.291,52	-110.589,00	-122.802,40
7 Finansielle poster	3.313,96	-1.262,00	-1.619,16
Indtægter	3.313,96	2.738,00	2.737,62
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-4.000,00	-4.356,78
A Resultat af drift	-83.355,68	0,00	-469.918,67

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	105.648,00	0,00	399.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-528.151,13	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-37.742,98	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-460.246,11	0,00	399.999,96
C Resultatopgørelse	-543.601,79	0,00	-69.918,71

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-547.523,58	0,00	-547.523,58
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-67.826,78	86.567,56	18.740,78
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-502.250,00	457.034,23	-45.215,77
742010 Årsafslutningskonto	543.601,79	-543.601,79	0,00

Forklaring til resultatdisponering 2023:

	Overskud driftsrammen iflg. side E-1	-83.355,68
	Overførsel til drift	0,00
	Underskud afsluttet anlæg	<u>-3.211,88</u>
1)	741110 I alt tilgang til frie midler (- = forbrug)	<u><u>-86.567,56</u></u>

1) Jf. anlægsark

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.681.704,95	1.688.965,27
885,23	7.114,28
18.798,08	7.452,24
547.523,58	547.523,58
1.114.498,06	1.126.875,17
0,00	0,00
671.543,07	172.109,14
671.543,07	172.109,14
2.353.248,02	1.861.074,41

-1.217.600,36	-673.998,57
-547.523,58	-547.523,58
-100.000,00	-100.000,00
-67.826,78	18.740,78
-502.250,00	-45.215,77
-1.114.498,06	-1.126.875,17
-1.114.498,06	-1.126.875,17
0,00	0,00
-21.149,60	-60.200,67
-9.978,65	-51.871,21
-997,02	-1.080,16
-10.173,93	-7.249,30
-2.353.248,02	-1.861.074,41

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.607.499,96	1.607.500,00	1.573.410,00	1.607.499,96	0,00	0,00
1.607.499,96	1.607.500,00	1.573.410,00	1.607.499,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-236.184,73	-165.714,00	-269.795,22	0,00	-40.499,80	-195.684,93
-10.461,68	-18.000,00	-9.901,26	0,00	0,00	-10.461,68
-1.576,80	0,00	-33.837,50	0,00	0,00	-1.576,80
-248.223,21	-183.714,00	-313.533,98	0,00	-40.499,80	-207.723,41

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-467.450,52	-454.750,00	-468.113,08	1.895,26	-432.323,85	-37.021,93
-121,80	-25.000,00	-15.619,50	0,00	0,00	-121,80
-29.090,77	-18.000,00	-19.228,38	12.592,00	0,00	-41.682,77
-72.391,81	-77.348,00	-75.829,75	84,00	-12.000,00	-60.475,81
-21.773,77	-27.038,00	-17.709,34	0,00	-14.000,00	-7.773,77
-29.911,95	-34.000,00	-28.691,13	13.468,00	-24.000,00	-19.379,95
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-622.240,62	-637.636,00	-626.691,18	28.039,26	-482.323,85	-167.956,03

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-535.699,42	-491.464,00	-752.708,11	198.895,98	-589.293,11	-145.302,29
1.321,04	-15.000,00	-12.468,75	2.121,04	0,00	-800,00
-534.378,38	-506.464,00	-765.176,86	201.017,02	-589.293,11	-146.102,29

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.309,99	-3.500,00	-51.066,31	97.331,60	0,00	-99.641,59
-2.309,99	-3.500,00	-51.066,31	97.331,60	0,00	-99.641,59

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-24.233,59	-25.600,00	-25.807,61	0,00	0,00	-24.233,59
-66.049,51	-51.515,00	-63.625,93	0,00	-17.567,07	-48.482,44
-23.365,17	-23.632,00	-24.703,98	0,00	-14.639,19	-8.725,98
-8.783,58	-12.767,00	-8.617,05	0,00	-8.783,58	0,00
-79.983,42	-80.002,00	-77.897,12	0,00	-69.438,11	-10.545,31
-21.737,84	-21.763,00	-21.655,17	0,00	-21.737,84	0,00
-32.560,09	-32.645,00	-32.482,53	0,00	-32.560,09	0,00
-6.020,00	0,00	-800,00	0,00	0,00	-6.020,00
-24.284,20	-27.000,00	-29.651,79	0,00	0,00	-24.284,20
-287.017,40	-274.924,00	-285.241,18	0,00	-164.725,88	-122.291,52

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-4.000,00	-3.714,28	0,00	0,00	0,00
118,31	0,00	0,00	118,31	0,00	0,00
2.737,62	2.738,00	2.737,62	2.737,62	0,00	0,00
458,03	0,00	-642,50	458,03	0,00	0,00
3.313,96	-1.262,00	-1.619,16	3.313,96	0,00	0,00

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-528.151,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-528.151,13
-37.742,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.742,98
0,00	0,00	399.999,96	0,00	0,00	0,00
105.648,00	0,00	0,00	105.648,00	0,00	0,00
-460.246,11	0,00	399.999,96	105.648,00	0,00	-565.894,11

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Kastrup By	2806	1.750.000	423.300		Præstebolig
10H Kastrup	8506	68.600	68.600		Ubebygget areal
Ejendomsværdi i alt		1.818.600			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Styring anlægsaktiviteter 2023

pr. 30/9-23

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kastrup Kirkekasse

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

[illegible]

* Incl. udgift til EL ifbm. opvarmning af kirkerum

Til til resultatdisponering opgøres på næste fane

Kastrup Kirke - Biregnskab afsluttede anlæg

Maling af kirkebænke

Udgifter:	2022	2023	I alt
Tømmerarbejde		18.531,25	18.531,25
Malerarbejde		384.680,63	384.680,63
EL-Forbrug		105.648,00	105.648,00
	<u>0,00</u>	<u>508.859,88</u>	<u>508.859,88</u>
Financiering:			
Anlægsbevilling	400.000,00		400.000,00
Tillægsbevilling 5%		105.648,00	105.648,00
	<u>400.000,00</u>	<u>105.648,00</u>	<u>505.648,00</u>
Underskud overført fra drift			<u>-3.211,88</u>

Udarbejdet af Heidi Lukke Larsen